

4-0501530

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 9 月 30 日

主辦會計人員

胡芸靖



機關長官

陳清義



臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學

目 錄

中華民國 107 年 9 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
二、平衡表	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
四、固定項目明細表	第 5-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表	第 8-9 頁
六、非理財目的之長期投資、購建無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 10 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄)	第 11 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	160,806,998	13,867,308	13,467,181	400,127	2.97	130,902,916	129,785,004	1,117,912	0.86
勞務收入	43	1,007,220	15,540		15,540		755,300	682,610	72,690	10.65
服務收入	431	1,007,220	15,540		15,540		755,300	682,610	72,690	10.65
財產收入	45	1,562,930	383,200		383,200		1,533,012	1,149,000	384,012	33.42
財產處分收入	451	30,930	2,964		2,964		80,034		80,034	
其他財產收入	45Y	1,532,000	380,236		380,236		1,452,978	1,149,000	303,978	26.46
政府撥入收入	46	155,945,158	13,467,181	13,467,181			127,011,894	126,807,549	204,345	0.16
公庫撥款收入	462	155,945,158	13,467,181	13,467,181			126,892,736	126,807,549	85,187	0.07
政府其他撥入收入	46Y						119,158		119,158	
教學收入	4S	2,107,500					1,453,958	1,053,750	400,208	37.98
學雜費收入	4S1	2,107,500					1,453,958	1,053,750	400,208	37.98
其他收入	4Y	184,190	1,387		1,387		148,752	92,095	56,657	61.52
雜項收入	4YY	184,190	1,387		1,387		148,752	92,095	56,657	61.52
基金用途	5	165,911,979	19,064,116	13,467,181	5,596,935	41.56	127,214,886	134,889,985	-7,675,099	-5.69
國民教育計畫	53	125,691,522	15,674,927	9,731,957	5,942,970	61.07	102,243,688	106,259,773	-4,016,085	-3.78
學前教育計畫	54	13,152,935	1,694,041	1,051,135	642,906	61.16	9,764,891	11,417,605	-1,652,714	-14.48
一般行政管理計畫	5L	17,900,916	1,379,810	1,240,089	139,721	11.27	12,949,961	14,988,607	-2,038,646	-13.60
建築及設備計畫	5M	9,166,606	315,338	1,444,000	-1,128,662	-78.16	2,256,346	2,224,000	32,346	1.45
購置固定資產		9,130,606	315,338	1,408,000	-1,092,662	-77.60	2,256,346	2,188,000	68,346	3.12
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,104,981	-5,196,808		-5,196,808		3,688,030	-5,104,981	8,793,011	-172.24
期初基金餘額	71	7,945,879					17,104,811	7,945,879	9,158,932	115.27
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,840,898					20,792,841	2,840,898	17,951,943	631.91

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、服務收入：嚴實認列暑期游泳訓練收入。二、財產處分收入：嚴實認列。三、其他財產收入：嚴實認列校園場地開放收入。四、公庫撥款收入：教育局撥入統籌款(RA7805)-照明設備汰換節能燈具經費35,987元及教師活動經費(局款非統籌)49,200元。五、政府其他撥入收入：身心障礙無法自行上下學學生交通補助費27,000元、無力繳交代收代辦費7,032元及學生游泳課程、體驗活動師資培訓經費49,140元及RA7805-照明設備汰換節能燈具經費35,986元。六、學雜費收入：嚴實認列。七、雜項收入：嚴實認列廠商罰款收入等。八、學前教育計畫：嚴實認列用人費用。九、一般行政管理計畫：嚴實認列用人費用。十、建築及設備計畫：電腦專案計畫提前執行完成。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

平衡表

中華民國107年9月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	4,865,727,654	100.00	負 債	2	4,844,934,813	99.57
流動資產	11	28,229,397	0.58	流動負債	21	6,119,693	0.13
現金	111	25,084,005	0.52	應付款項	212	6,119,693	0.13
銀行存款	1112	24,964,005	0.51	應付代收款	2123	6,119,693	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	17,083,589	0.35	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,380,489	0.13	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,200,059	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	299,868	0.01	其他負債	22	4,838,815,120	99.45
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,838,815,120	99.45
預付款項	115	3,145,392	0.06	存入保證金	2211	1,760,723	0.04
預付費用	1154	3,145,392	0.06	應付退休及離職金	2213	4,194,066	0.09
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,637,926	0.10	應付代管資產	2214	4,832,860,331	99.32
				基金餘額	3	20,792,841	0.43
				基金餘額	31	20,792,841	0.43
				基金餘額	311	20,792,841	0.43
信託代理與保證資產		78,130		信託代理與保證負債		78,130	
保證品		78,130		應付保證品		78,130	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

平衡表

中華民國107年9月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
準備金	124	4,637,926	0.10	累積餘額	3111	17,104,811	0.35
退休及離職準備金	1241	4,194,066	0.09	本期賸餘	3112	3,688,030	0.08
其他準備金	124Y	443,860	0.01	合計：		4,865,727,654	
其他準備金-其他	124Y-2	443,860	0.01				
其他資產	13	4,832,860,331	99.32				
什項資產	131	4,832,860,331	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,832,860,331	99.32				
代管資產-土地	1316-1	4,446,295,362	91.38				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	71,312,219	1.47				
代管資產-其他政府	1316-3	315,252,750	6.48				
合計：		4,865,727,654					
信託代理與保證資產		78,130		信託代理與保證負債		78,130	
保證品		78,130		應付保證品		78,130	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				15,674,927	9,731,957	5,942,970	61.07
		累計數				102,243,688	106,259,773	-4,016,085	-3.78
學前教育計畫		本月數				1,694,041	1,051,135	642,906	61.16
		累計數				9,764,891	11,417,605	-1,652,714	-14.48
合 計		本月數				17,368,968	10,783,092	6,585,876	61.08
		累計數				112,008,579	117,677,378	-5,668,799	-4.82

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-5

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	70,235,109		6,651,695	2,867,269	-55,293,789	18,725,746	4,482,538	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,654,149				-1,099,488	3,554,661		
房屋及建築								
機械及設備	33,358,371		2,004,591	1,728,202	-26,281,655	7,353,105	320,424	體育局補助購入多功能計時器48,000元、教育部一般性補助款個人電腦(含螢幕)200,000元、應付代收款購置數位相機3台38,424元、數位攝影機2台34,000元。
交通及運輸設備	3,446,401		62,000	118,844	-2,539,808	849,749	34,000	應付代收款購置無線麥克風組18,000元、監視系統16,000元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	28,572,524		4,585,104	828,027	-25,372,838	6,956,763	4,128,114	體育局撥入體育訓練用地墊3,800,000元、賀眾公司實物贈與溫熱飲水機21,000元、教育局撥入空氣品質監測器140,000元、應付代收欸購置冷氣機3台167,114元。
購建中固定資產								
軟體	203,664			192,196		11,468		1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.本年度變動之減少數(1)因不使用而減損之軟體145,900元。(2)截至107年9月止累計攤銷46,296元。
權利								
遞耗資產								
其他								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中國定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中國定資產														
機械及設備		3,132,596	40,000		3,172,596	1,740,000	1,684,167		1,684,167	97	-55,833	-3		
機械及設備		3,132,596	40,000		3,172,596	1,740,000	1,684,167		1,684,167	97	-55,833	-3	車輛辨識感應器因單價未達10,000元轉列經常門計27,000元、另結餘15,000元、車輛辨識管線基座結餘7,000元、車輛辨識攝影機結餘6,000元、網路電話開通器結餘500元、網路及資訊周邊設備結餘333元。	
購建中國定資產														
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	28,000		28,000	88	-4,000	-13		
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000	28,000		28,000	88	-4,000	-13	車輛辨識電動柵欄機結餘4,000元。	
購建中國定資產														
雜項設備		456,000	12,000		468,000	468,000	456,990		456,990	98	-11,010	-2		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		456,000	12,000		468,000	468,000	456,990		456,990	98	-11,010	-2	暖氣機貼餘500元、白鐵綜合櫃 貼餘1,000元、防火實驗桌貼 餘5,000元、冷氣機貼 餘4,510元。	
購建中國定資產														
總計		3,620,596	52,000		3,672,596	2,240,000	2,169,157		2,169,157	97	-70,843	-3		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實 際 執 行 數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	覈實支付工程圖說審查會議專家 出席費、空汙費及工管費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	5,510,010		5,510,010		87,189		87,189		87,189			
581 遞延修繕房屋建築費	5,510,010		5,510,010		87,189		87,189		87,189			
582 其他遞延支出												
總 計	5,546,010		5,546,010	36,000	87,189	242.19	87,189		51,189	142.19		

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區萬華國民小學
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國107年9月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付處對帳單之餘額	平衡表減支付處差額	差異原因說明
17,083,589	17,527,449	-443,860	其他準備金-其他420,594元。 其他準備金-營養午餐設備維護費23,266元。

40501530-12

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區萬華國民小學
銀行存款-保管款調節表
中華民國107年9月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付處對帳單之餘額	平衡表減支付處差額	差異原因說明
6,380,489	6,380,489	0	